

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo				Saldo al 31/05/2026
Efectivo y Equivalentes				73,890.55
1111	Caja		65.44	
1112	Bancos		73,825.11	
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir				17,217.10
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		0.00	
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		17,217.10	
Inventarios: Sin Movimientos				
Almacenes: Sin Movimientos				
Inversiones Financieras				17,217.10
1114	Inversiones Temporales a Corto Plazo		0.00	
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		17,217.10	
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles				229,691.91
1241	Mobiliario y Equipo de Administración		64,240.23	
1241	Equipo de Computo y Accesorios		0.00	
1246	Maquinaria otros Eq. Y Herramientas		165,451.68	
Depreciación				
		Importe	% Mes	Mensual
Mobiliario y Equipo de Administración		55,696.92	4	316.67
Mobiliario y Eq. De Oficina		1,875.61	21	16.99
Maquinaria Otros Eq. y Herramientas		66,628.16	11	1,378.78
Total:		120,775.81		1,712.44
Bienes Inmuebles e Intangibles: sin movimiento				125,913.13
Estimaciones y Deterioros				
Depreciaciones		Del mes	Acumulada	
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles		0.00	0.00	
Depreciación Acumulada		1,712.44	125,913.13	
Otros Activos: Sin Movimientos				
PASIVO				117,851.41
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		0.00	
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo		21,934.80	
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		55,490.95	
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		40,425.66	

Se hizo la reclasificación de saldos

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión: Sin Movimientos

Gastos y Otras Pérdidas

No existe ninguna cuenta de gasto en donde represente el 10% o más del total del gasto

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El patrimonio contribuido no sufrió ninguna modificación durante el mes de junio de 2026

El patrimonio generado no sufrió modificación en relación a las actividades del mes de junio de 2026

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	junio 2026	mayo 2026
Efectivo en Bancos - Tesorería	73,890.55	231,309.39
Total de Efectivo y Equivalente	73,890.55	231,309.39
Bienes Muebles adquiridos durante el mes de junio de 2026		0.00
S/M		0.00
Bienes Inmuebles adquiridos durante el mes de junio de 2026		0.00
S / M		0.00
Ahorro/ Desahorro antes de rubros extraordinarios		Saldo junio
Depreciación		1,712.44
Incremento en cuentas por cobrar		0.00

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1. Total de egresos presupuestarios	323,245.18
2. Menos egresos presupuestarios no contables	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
3. Mas gastos Contables no Presupuestarios	0.00
Ayudas Sociales	0.00
Estimaciones, Depreciaciones; Deteriores, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
Inversión Pública no Capitalizable	0.00
4. Total de Gasto Contable	323,245.18

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Director de Finanzas

Lic. Jose Arturo Vazquez Gutierrez



Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias**Contables:**

Valores

Emisión de Obligaciones

Avales y Garantías

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes en Concesión y en Comodato

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: Se integra debidamente el Estado Analítico de Ingresos al 30 de junio 2026

Cuentas de Egresos: Se Integra debidamente el Estado Analítico de Egresos al 30 junio 2026

En estos rubros no existen
movimientos de valores que afecten o
modifiquen la situación financiera del
Instituto

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Director de Finanzas

Lic. Jose Arturo Vazquez Gutierrez



Introducción

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

Autorización e Historia

El IMCUFIDEDEC se creo el día 02 de Agosto de 2006

La estructura está basado en el artículo 15 y 89 de la Ley Orgánica Municipal para el Estado de México, y en los últimos años no ha habido cambios importantes.

Panorama Económico y Financiero

El IMCUFIDEDEC inició el Ejercicio Fiscal 2026, con un Presupuesto de \$ 4'400,000.00 (cuatro millones cuatrocientos mil pesos 00/100 M.N.) sus ingresos principalmente es la Participación que le otorga el Municipio. El manejo responsable de las finanzas del IMCUFIDEDEC, son finanzas sanas ya que se optimiza al máximo el gasto que se realiza sin afectar las actividades a desarrollar.

Organización y Objeto Social

El objeto principal del IMCUFIDEDEC es la promoción de actividades deportivas entre los habitantes del Municipio de Calimaya

Bases de Preparación de los Estados Financieros

La información financiera que genera el IMCUFIDEDEC esta apegada a la Normatividad emitida por el CONAC

Políticas de Contabilidad Significativas

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con principios de Contabilidad Única Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, que comprende sustancialmente las normas impartidas y prácticas permitidas por El OSFEM, y en lo que sea aplicable las Normas Internacionales de Información Financiera oficializadas a través de Resoluciones emitidas por la CONAC (Consejo Nacional de Armonización Contable). Con el fin de armonizar la información contable presupuestaria de los entes públicos

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica

Reporte Analítico del Activo

- Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

A partir de enero de 2016 se aplica depreciación en proporción a los porcentajes emitidos por la CONAC

- Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

Metodo de depreciación en línea recta

- Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de Investigación y desarrollo

No se cuenta con este tipo de gastos

- Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

No aplica

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

No aplica

Reporte de la Recaudación

La recaudación del IMCUFIDEDEC depende en un 100% de la participación recibida por parte del Municipio de Calimaya

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Instituto no cuenta con Deuda

Calificaciones Otorgadas

No aplica

Ejercicio Fiscal: 2026

Regimen Jurídico: Gaceta del Gobierno del 6 de agosto de 2006, Decreto Número 255

Consideraciones fiscales del ente:**Impuesto Sobre la Renta:**

Persona Moral no contribuyente por la percepción de sus ingresos, de conformidad con los artículos 93, 94 y 102 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Retenedor por los pagos por servicios personales independientes de conformidad con el artículo 102, 120 y 127 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Retenedor por los pagos por Arrendamiento de Inmuebles de conformidad con el artículo 102, 141 y 143 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

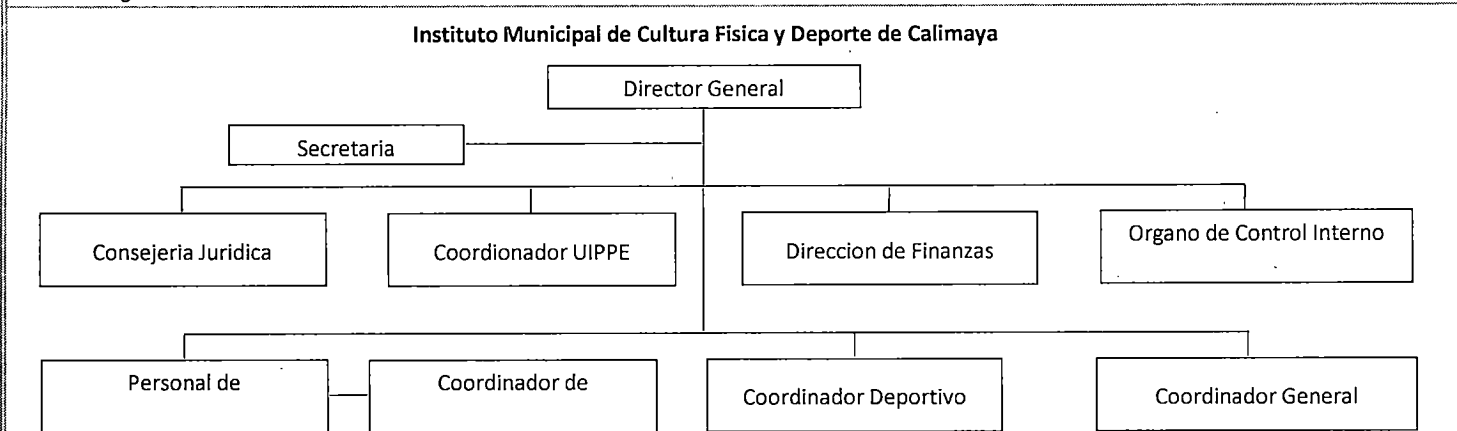
Retenedor por los pagos por servicios personales independientes de conformidad con el artículo 102, 120 y 127 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Retenedor por los pagos por Arrendamiento de Inmuebles de conformidad con el artículo 102, 141 y 143 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Impuesto sobre Nomina:

Contribuyente por los pagos efectuados por servicios personales subordinados conforme al artículo 56 del Código Financiero del Estado de México

Estructura organizacional basica:



Proceso de Mejora

Aquí es indispensable la utilización de los Lineamiento Mínimos de Control Financiero, con el fin de tener finanzas sanas y transparentes aunado a las políticas de Contención del gasto corriente.

Información por Segmentos

Toda la información del Ente, está procesada y se encuentra disponible por Unidad Responsable de realizar las funciones propias.

Eventos Posteriores al Cierre

El ente público no tiene hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Se Firma al calce. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Director de Finanzas

Lic. Jose Arturol Vazquez Gutierrez

